

**Uchwała Nr VII.45.2015
Rady Gminy Stara Błotnica
z dnia 30 czerwca 2015 r.**

w sprawie: zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Starej Błotnicy za 2014 rok

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (j.t. Dz. U. z 2013r., poz. 594 z późn. zm.), art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t. j. Dz. U. z 2013r. poz. 330 z późn. zm.)

Rada Gminy Stara Błotnica uchwala, co następuje:

§ 1.

Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe **Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Starej Błotnicy** sporządzone na dzień 31 grudnia 2014 rok stanowiące załącznik nr 1 do uchwały.

§ 2.

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Stara Błotnica

§ 3.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia .

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY
Roman Popbicz
Roman Popbicz

Uzasadnienie:

Zgodnie z art.53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, którym dla **Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Starej Błotnicy** jest Rada Gminy Stara Błotnica.

Zatwierdzenie sprawozdania przez organ zatwierdzający powinno nastąpić nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

W związku z powyższym podjęcie niniejszej uchwały jest uzasadnione.

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY
Roman Popowicz
Roman Popowicz

	Stan na koniec okresu		PASYWA	Stan na koniec roku	
	poprzedniego	bieżącego		poprzedniego	bieżącego
AKTYWA					
A. AKTYWA TRWAŁE (I+II+III+IV+V)	236459,72	210061,68	A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY (I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII+IX)	159921,63	182736,68
I. Wartości niematerialne i prawne (1 do 4)			I. Kapitał (fundusz) podstawowy	209507,05	209507,05
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2. Wartość firmy			III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3. Inne wartości niematerialne i prawne			IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II. Rzeczowe aktywa trwałe (1 do 3)	236459,72	210061,68	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1. Środki trwałe (a-e)	236459,72	210061,68	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-28065,89	-49685,42
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII. Zysk (strata) netto	-21619,53	22915,05
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	194933,22	186132,18	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c) urządzenia techniczne i maszyny	41526,50	23929,50			
d) środki transportu					
e) inne środki trwałe					
2. Środki trwałe w budowie					
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie					
III. Należności długoterminowe (1 do 2)					
1. Od jednostek powiązanych					
2. Od pozostałych jednostek					
IV. Inwestycje długoterminowe (1 do 4)					
1. Nieruchomości					
2. Wartości niematerialne i prawne					
3. Długoterminowe aktywa finansowe (a-b)					
a) w jednostkach powiązanych					
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielenie pożyczki					
b) w pozostałych jednostkach					
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielenie pożyczki					
- inne długoterminowe aktywa finansowe					
4. Inne inwestycje długoterminowe					
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (1 do 2)					
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego					
2. Inne rozliczenia międzyokresowe					

B. AKTYWA OBROTOWE (I+II+III+IV)		9463f	138884,61	171277,58	166209,61
I. Zapasy (1 do 5)					
1. Materiały					
2. Półprodukty i produkty w toku					
3. Produkty gotowe					
4. Towary					
5. Zaliczki na dostawy					
II. Należności krótkoterminowe (1 do 2)					
1. Należności od jednostek powiązanych (a-b)					
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:					
- do 12 miesięcy					
- powyżej 12 miesięcy					
b) inne					
2. Należności od pozostałych jednostek (a-d)					
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:					
- do 12 miesięcy					
- powyżej 12 miesięcy					
b) z tytułu podatków, dotacji, od, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń					
c) inne					
d) dochodzone na drodze sądowej					
III. Inwestycje krótkoterminowe (1 do 2)					
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe (a-c)					
a) w jednostkach powiązanych					
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b) w pozostałych jednostkach					
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne					
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach					
- inne środki pieniężne					
- inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe					
AKTYWA RAZEM					
		331099,21	348946,29	331099,21	348946,29
Miejsowość: Stara Błotnica					
Sporządził: Agata Sieczak					
dnia: 25-03-2015r.					
Zatwierdził: <i>Mikołaj Kurdski</i>					
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY					
ZOBOWIĄZANIA (I+II+III+IV)					
I. Rezerwy na zobowiązania (1 do 3)					
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego					
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne					
- długoterminowa					
- krótkoterminowa					
3. Pozostałe rezerwy					
- długoterminowe					
- krótkoterminowe					
II. Zobowiązania długoterminowe (1 do 2)					
1. Wobec jednostek powiązanych					
2. Wobec pozostałych jednostek (a-d)					
a) kredyty i pożyczki					
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych					
c) inne zobowiązania finansowe					
d) inne					
III. Zobowiązania krótkoterminowe (1 do 3)					
1. Wobec jednostek powiązanych (a-b)					
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:					
- do 12 miesięcy					
- powyżej 12 miesięcy					
b) inne					
2. Wobec pozostałych jednostek (a-i)					
a) kredyty i pożyczki					
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych					
c) inne zobowiązania finansowe					
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:					
- do 12 miesięcy					
- powyżej 12 miesięcy					
e) zaliczki otrzymane na dostawy					
f) zobowiązania wekslowe					
g) z tytułu podatków, csk, ubezpieczeń i innych świadczeń					
h) z tytułu wynagrodzeń					
i) inne					
3. Fundusze specjalne					
IV. Rozliczenia międzyokresowe (1 do 2)					
1. Ujemna wartość firmy					
2. Inne rozliczenia międzyokresowe					
- długoterminowe					
- krótkoterminowe					
PASYWA RAZEM					
		331099,21	348946,29	331099,21	348946,29

Nazwa przedsiębiorstwa
 Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej
 Stara Błotnica 9
 26-806 Stara Błotnica
 wersja porównawcza

Rachunek zysków i strat

za 2014 rok

T r e ś ć	Sumy za okres	
	poprzedni	bieżący (sprawozdawczy)
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1130550,32	1219446,39
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1130550,32	1219446,39
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B. Koszty działalności operacyjnej	1154234,76	1199324,20
I. Amortyzacja	27475,36	26398,04
II. Zużycie materiałów i energii	85946,45	132555,45
III. Usługi obce	399744,39	337875,76
IV. Podatki i opłaty, w tym:	2341,50	2335,50
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	527047,24	576137,60
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	98246,87	108433,44
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	13432,95	15588,41
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-23684,44	20122,19
D. Pozostałe przychody operacyjne	3843,95	3823,82
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Inne przychody operacyjne	3843,95	3823,82
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne		
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-19840,49	23946,01
G. Przychody finansowe	0,00	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- dla jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne		
H. Koszty finansowe	1779,04	1030,96
I. Odsetki, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne	1779,04	1030,96
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	-21619,53	22915,05
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I- J.II)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I±J)	-21619,53	22915,05
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N. Zysk (strata) netto (K - L - M)	-21619,53	22915,05

Miejscowość Stara Błotnica, dnia 25-03-2015. Zatwierdził: **Mikołaj Kurdski**

Sporządził: **Agata Księżgowa**

Stara Błotnica
 Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej
 w Starej Błotnicy
 ul. Mickiewicza 9
 26-806 Stara Błotnica

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1. Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Starej Błotnicy prowadzi działalność w zakresie ochrony zdrowia – usługi medyczne i promocja zdrowia. Zakład posiada osobowość prawną i został wpisany do krajowego rejestru publicznych zakładów opieki zdrowotnej w Krajowym Rejestrze Sądowym w Warszawie, Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego: KRS 000000007237. W związku z wejściem ustawy reformującej administrację publiczną organem, który utworzył SPZOZ w Starej Błotnicy oraz sprawującym nadzór jest Gmina Stara Błotnica.
2. Nazwę zakładu, siedzibę, formę gospodarki finansowej, podstawowe kierunki działalności, rodzaje i zakres udzielanych świadczeń zdrowotnych, obszar działania, organy zakładu i strukturę organizacyjną określa szczegółowo Statut Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Starej Błotnicy.
3. SPZOZ w Starej Błotnicy powstał 29 października 1998r r w wyniku przekształcenia jednostki budżetowej – Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w jednostkę samodzielną zachowując dotychczasową nazwę : Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Starej Błotnicy
4. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres roczny równy z rokiem kalendarzowym tj. od 01.01.2014r. do 31.12.2014r.
5. W skład SPZOZ nie wchodzi wewnątrzne jednostki organizacyjne – sporządzające samodzielnie sprawozdania.
6. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności statutowej przez SPZOZ, w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego. Okoliczności nie wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności, jak również nie jest zamierzone zaprzestanie prowadzenia działalności w roku następnym. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są nam znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez SPZOZ działalności.
7. Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Starej Błotnicy w porównaniu do roku 2013r nie zmienił zakresu rodzaju działalności oraz zakresu terytorialnego działania. Nie nastąpił podział zakładu, ani też połączenie z innym zakładem.
8. Zgodnie z ustawą o działalności leczniczej oraz statutem, SPZOZ w ~~Białobrzegach~~ ^{Starej Błotnicy}, jako jednostka posiadająca osobowość prawną, prowadzony jest w formie samodzielnego zakładu, pokrywającego z posiadanych środków i uzyskiwanych przychodów koszty działalności i zobowiązań. Oznacza to, że działalność prowadzona jest wg zasad pełnego rozrachunku gospodarczego. Podstawą prowadzenia ksiąg rachunkowych jest Ustawa z dnia 29 września 1994 r o rachunkowości (DZ.U.nr121 z 1994 z późniejszymi zmianami) oraz Ustawa z dnia 15 kwietnia 2011r o działalności leczniczej (Dz.Uz 2013r. Poz.217 z późn. zm.).

II. Informacja dodatkowa i objaśnienia.

1. Uzupelniające dane o aktywa i pasywa bilansu.

1.1. SPZoz w Starej Błotnicy stosuje odpisy amortyzacyjne od środków trwałych oraz wartości niematerialne według metod i stawek przewidzianych w przepisach podatkowych. Odpisy amortyzacyjne środków trwałych są naliczane w formie liniowej. W skład amortyzowanych środków trwałych wchodzi budynki i lokale (grupa 1), narzędzia przyrządy i wyposażenie (grupa 3 – 6 i grupy 8).

Na dzień bilansowy 31.12.2014 r SPZoz posiadał środki trwałe o wartości brutto 573.790,09 zł pomniejszone o odpisy umorzeniowe o wartości 363.728,41 zł co daje wartość netto 210.061,68 zł, pozycja środki trwałe w bilansie.

Umorzenia wartości niematerialne i prawne to wartość 3.294,00 zł

Umorzenia pozostałych środków trwałych to wartość 165.655,56 zł.

W roku 2014r Zakład nie dokonał zakupu środków trwałych .

Środki trwałe o wartości nie przekraczającej 3 500,00 zł amortyzuje się przy zastosowaniu zasad 100% odpisu wartości w momencie zakupu.

1.2. Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Starej Błotnicy posiada umowę na bezpłatne użytkowanie budynku.

1.3. W 2014 roku SPZoz nie posiadał środków trwałych używanych na podstawie najmu, dzierżawy i innych umów w tym leasingu operacyjnego.

1.4. W roku obrotowym 2014 w SPZoz wystąpiły okoliczności powodujące zmianę Funduszu Zakładu. Fundusz Zakładu został zmniejszony o wynik finansowy z roku ubiegłego.

1.5. SPZoz w roku 2014 nie tworzył rezerw.

1.6 Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej na dzień 31.12.2014 r posiadał środki pieniężne i inne aktywa pieniężne w wysokości 35.333,47 zł.

1.7. Na dzień bilansowy 31.12.2014r nie wystąpiły krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe.

1.8. SPZoz w Starej Błotnicy nie posiadał zobowiązań zabezpieczonych na majątku (weksel, hipoteka, zastaw).

1.9. SPZoz w Starej Błotnicy nie posiada zobowiązań warunkowych z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń.

2. Uzupelniające dane o przychodach i kosztach oraz wyniku finansowym. (Objasnienia do Rachunku Zysku i Strat)

2.1. Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Starej Błotnicy prowadzi działalność w zakresie ochrony zdrowia na terenie gminy Stara Błotnica. Przychody są zrealizowane z odpłatnych świadczeń zdrowotnych udzielanych na zlecenie osób prawnych i fizycznych. Podstawowym źródłem przychodów są usługi medyczne świadczone na podstawie kontraktów z Narodowym Funduszem Zdrowia. Dodatkowe źródła Przychodów pochodzą z :

- odpłatnych świadczeń medycznych udzielanych osobom nie ubezpieczonym lub za świadczenia nie przysługujące w ramach ubezpieczenia,
- odpłatnych badań profilaktycznych świadczonych na rzecz zakładów pracy,
- z wynajmu gabinetów lekarskich i dzierżawę sprzętu stomatologicznego.

Przychody netto ze sprzedaży to wartość 1.219.446,39 zł i były większe w porównaniu do 2013 roku.

2.2. W ciągu roku bilansowego nie dokonano odpisów obciążających wartość zapasów rzeczowych z powodu utraty przez nie cech użytkowych i przydatności.

Podmiot leczniczy stosuje metodę odpisywania wartości zakupionych materiałów w koszty w momencie zakupu i zarazem przekazania ich do zużycia.

2.3. W roku 2014r nie zaniechano działalności, ani też nie jest zamierzone zaprzestania prowadzenia działalności w roku następnym.

2.4. Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej prowadzi działalność w zakresie ochrony zdrowia, która jest przedmiotowo zwolniona z podatku dochodowego od osób prawnych. Wszystkie uzyskane dochody Zakład przeznacza na cele statutowe ochrony zdrowia.

Na koniec roku obrotowego składana jest deklaracji roczna CIT-8.

2.5. SPZOZ sporządza rachunek zysków i strat w formie porównawczej, gdzie jest wyszczególniona informacja o kosztach działalności operacyjnej w układzie rodzajowym. Koszty w 2014 roku wynosiły 1.199.324,20 zł i były większe w porównaniu do roku 2013 roku.

2.6. W 2014 roku SPZOZ nie poniósł kosztów wytworzenia środków trwałych na własne potrzeby, nie prowadził inwestycji rozpoczętych i środków trwałych w budowie.

3. Struktura środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych.

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Starej Błotnicy nie jest obowiązany do sporządzania sprawozdania z przepływów środków pieniężnych i ogłaszania sprawozdań w Monitorze Polskim B.

4. Informacje uzupełniające - pracownicy.

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej zatrudnia 15 osób, w tym lekarzy 2 lekarzy, 3 pielęgniarek, 1 fizjoterapeuta, 1 księgowa, 1 kadrowa, 1 technik prac biurowych, 1 rejestratorka, 1 szprzątaczkę, 2 palaczy sezonowo. Na umowę zlecenie 1 stomatolog, 1 fizjoterapeuta, 1 położna.

5. Metody wyceny i sporządzania sprawozdania finansowego.

5.1. W roku obrotowym 2014r nie wykazano zdarzeń dotyczących lat ubiegłych.

5.2. Po dniu bilansowym do dnia sporządzenia sprawozdania nie wystąpiły okoliczności mające wpływ na sprawozdanie finansowe.

5.3. W 2014r roku nie nastąpiły istotne zmiany metod księgowania i wyceny, które mogłyby wpłynąć na sytuację finansową i majątkową Zakładu oraz na wynik finansowy. Informacje liczbowe zapewniają porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok bieżący z danymi

sprawozdania za poprzedni rok obrotowy.

W bilansie w części Aktywa Trwałe poz A - wykazano rzeczowy majątek trwały i wartości niematerialne w wartości netto 210.061,68zł.

Aktywa Obrotowe stanowią materiały, należności i środki pieniężne:

- **Materiały.** Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Starej Błotnicy posiadał materiały znajdujące się w podmiocie leczniczym, stanowiące jego wartość z przeznaczeniem do zużycia na własne potrzeby związane z prowadzoną działalnością. Są to materiały o wartości 7.818,74 zł.
- **Należności krótkoterminowe.** Wszystkie należności wykazane w sprawozdaniu finansowym są należnościami krótkoterminowymi. Na dzień bilansowy wykazano je w kwotach wymagających zapłaty. Należności z tytułu dostaw i usług podano w wysokości uzgodnionej i potwierdzonej na piśmie z kontrahentami potwierdzeniem sald. Wartość należności z tytułu dostaw i usług to 95.732,40 zł.
Należności od pozostałych jednostek powyżej 12 miesięcy nie występują.
Należności z tytułu podatków, i ubezpieczeń społecznych na dzień bilansowy nie występują.
- **Środki pieniężne** wykazane w bilansie stanowią wartość środków pieniężnych na rachunkach bankowych. Stan środków został potwierdzony wyciągiem przez bank prowadzący rachunek. Środki pieniężne na rachunku bankowym wynosiły 35.333,47 zł.

W bilansie w części PASYWA poz A- wykazano Kapitał Własny w wysokości 182.736,68 zł, jest to fundusz założycielski – 206.369,15 zł fundusz zakładu 3.137,90 zł, ujemny i wynik finansowy z lat ubiegłych – 49.685,42 zł i wyniki finansowy dodatni w wysokości 22.915,05

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania :

- **Zobowiązania długoterminowe** na dzień bilansowy nie występują.
- **Zobowiązania krótkoterminowe.** Wszystkie zobowiązania wykazane bilansie są zobowiązaniami krótkoterminowymi. Na kwotę tę składają się zobowiązania z tytułu dostaw i usług w okresie wymagalności do 12 miesięcy w wysokości 30.184,32 zł. Na dzień bilansowy wykazano je w kwotach wymagających zapłaty. Stan zobowiązań został uzgodniony i potwierdzony saldami z kontrahentami.
- Na dzień bilansowy 31.12.2014r wystąpiły rozliczenia międzyokresowe w wysokości 136.025,29 zł. Podmiot leczniczy posiadał w/w rozliczenia z otrzymanych dotacji, w tym refundacji dopłat na sfinansowanie nabycia środków trwałych, środków trwałych w budowie przekazanych w latach ubiegłych.

5.4. SPZOZ Starej Błotnicy rozpoczął działalność w formie samodzielnej jednostki 15.12.1998r. Zgodnie z zasadą ciągłości nie dokonano zmian w sposobie sporządzania sprawozdania finansowego za rok 2014r w stosunku do lat poprzednich, z wyjątkiem zmian wymaganych Ustawą o Rachunkowości. W związku z tym można obecnie porównać wielkość przychodów i kosztów oraz aktywów i pasywów.

P.O. KIEROWNIKA
 Sam. Leczniczo-Paliat. i Inz. Zakładu
 41-011 Łanów
 ul. Dąbrowski
 100-001
 tel. 099 470 401

GŁÓWNA KSIĘGOWA
 Sięczak
 mgr Agata Sieczak